

18 FEB 2014

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الحفظات - والتوثيق الأثري
صورة طبق الأصل

شركة فلكس ريزورتس المنتجعات والعقارات

شركة مساهمة كويتية (مغلقة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع

تقرير المراجعة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(غير مدققة)

شركة فلक्स ريزورتنس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع

تقرير المراجعة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع

تقرير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

البيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ب

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ج

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



عبد اللطيف الهاجد وشركاه

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون

ص ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت

تلفون : 22432082/3/4

فاكس : 22402640

البريد الإلكتروني : mail.kw@parkerrandall.com

Rödl

Middle East

برفان محاسبون عالميون
على الحسائي وشركاه

ص ب : 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع

تلفون : 22464574-6 / 22426862-3 فاكس : 22414956

البريد الإلكتروني : info-kuwait@rodime.com

www.rodime.com

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معا "المجموعة") كما في 31 مارس 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي إيداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءا عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما تم ذكره في إيضاح رقم (4) قامت إدارة الشركة الأم بعمل دراسة داخلية كما في 31 ديسمبر 2012 لتحديد قيمة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة والبالغة 5,001,486 دينار كويتي، إلا أننا لم نتمكن من الوصول إلى قناعة حول الفرضيات المستخدمة في عمل هذه الدراسة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

الإستنتاج المتحفظ

إستنادا إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المذكور في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المادية - وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى
إستنادا إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 المعدل (إيضاح رقم 2) أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.



عبد اللطيف عبدالله هوشان الهاجد
محاسب قانوني فئة (أ) رقم 70
المحاسبون المتحدون



عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

12 يناير 2014
الكويت

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2013
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
5,001,486	5,001,486	5,001,486	4	موجودات غير ملموسة
303,021	168,098	166,505	5	ممتلكات ومعدات
772,500	771,745	771,745	6	عقارات استثمارية
1,218,411	1,252,590	1,262,732	7	عقار قيد التطوير
20,836	-	-		استثمار متاح للبيع
7,316,254	7,193,919	7,202,468		
				موجودات متداولة
121,869	133,703	145,748		مخزون
222,885	151,134	132,706	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
467,957	487,185	487,930	9	مستحق من أطراف ذات صلة
45,000	45,000	45,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
398,541	148,353	147,955		نقد ونقد معادل
1,256,252	965,375	959,339		
8,572,506	8,159,294	8,161,807		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
6,615,000	6,615,000	6,615,000	10	رأس المال
140,125	155,431	155,431		احتياطي قانوني
140,125	155,431	155,431		إحتياطي إختياري
398,597	483,943	598,964		أرباح مرحلة
7,293,847	7,409,805	7,524,826		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
(605)	710	907		الأم
7,293,242	7,410,515	7,525,733		حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
-	-	6,186	11	الجزء غير المتداول من مبيعات دائنة
103,903	187,920	199,897		مكافأة نهاية الخدمة
103,903	187,920	206,083		
				مطلوبات متداولة
3,920	1,400	8,072	11	الجزء المتداول من مبيعات دائنة
263,215	289,108	272,606	12	دائنون ومصاريف مستحقة
8,226	20,351	24,313	9	مستحق إلى أطراف ذات صلة
900,000	250,000	125,000	13	وكالة دائنة
1,175,361	560,859	429,991		
8,572,506	8,159,294	8,161,807		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خالد جعفر الصايغ
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
591,187	728,691		الإيرادات
(469,155)	(483,969)		إيرادات التشغيل
122,032	244,722		تكاليف التشغيل
11,080	1,499		مجمول الربح
1,409	-		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
9,202	1,220		إيرادات فوائد
143,723	247,441		إيرادات أخرى
			مصاريف وأعباء أخرى
(99,463)	(99,784)		مصاريف عمومية وإدارية
(10,217)	(2,276)		مصاريف بيع وتسويق
-	(21,824)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(781)	-		تكاليف تمويل
(4,288)	(2,607)	5	استهلاكات
28,974	120,950		صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(258)	(1,087)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(392)	(1,327)		الزكاة
(981)	(3,318)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
27,343	115,218		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
27,343	115,218		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			العائد إلى:
27,055	115,021		مساهمي الشركة الأم
288	197		حصة غير مسيطرة
27,343	115,218		
0.41	1.74	14	ربحية السهم/(فلس)

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
27,343	115,218	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
59,044	30,181	استهلاكات
(1,409)	-	إيرادات فوائد
(11,080)	(1,499)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
10,546	14,673	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	21,824	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
781	-	تكاليف تمويل
85,225	180,397	ربح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(38,964)	(12,045)	مخزون
(30,633)	(3,396)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
24,657	(16,502)	دائنون ومصاريف مستحقة
(2,295)	3,217	أطراف ذات صلة (الصافي)
-	(2,696)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
37,990	148,975	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(19,212)	(28,589)	شراء ممتلكات ومعدات
12,111	1,500	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1,212,000)	(10,142)	عقار قيد التطوير
1,409	-	إيرادات فوائد مستلمة
(1,217,692)	(37,231)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
900,000	(125,000)	وكالة دائنة
(2,682)	12,858	مراجعات دائنة
(781)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
896,537	(112,142)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(283,165)	(398)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
681,706	148,353	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
398,541	147,955	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان - د

شركة فاكس ريزورتس للمنتجعات والمقرات
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المصنف للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

حقوق الملكية إجمالي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
7,265,899	(893)	7,266,792	371,542	140,125	140,125	6,615,000	الرصيد في 1 يناير 2012 (مدقق)
27,343	288	27,055	27,055	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
7,293,242	(605)	7,293,847	398,597	140,125	140,125	6,615,000	الرصيد في 31 مارس 2012
7,410,515	710	7,409,805	483,943	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)
115,218	197	115,021	115,021	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
7,525,733	907	7,524,826	598,964	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 31 مارس 2013

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المصنفة المجمعة .

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجعات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
 (غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

1- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلक्स ريزورتس للمنتجعات والعقارات ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وفقاً لعقد التأسيس رقم 227 جلد 1 بتاريخ 30 يناير 2000 كشركة ذات مسئولية محدودة تحت اسم "ديسكفري المتحدة للتجارة العامة - بسمه حامد عبد الرحيم وشركائها".

قامت الشركة الأم بتعديل عقد تأسيس الشركة لتحويل الكيان القانوني بموجب عقد التأسيس رقم 6016 جلد 1 بتاريخ 21 أغسطس 2006 لتصبح شركة مساهمة كويتية مقفلة تحت اسم شركة "ديسكفري المتحدة للمنتجعات والعقارات - شركة مساهمة كويتية مقفلة". وفيما بعد قامت الشركة الأم بتعديل الاسم ليصبح شركة فلक्स ريزورتس للمنتجعات والعقارات - شركة مساهمة كويتية مقفلة وحصلت على الموافقات المطلوبة. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية - السوق الموازي بتاريخ 27 أكتوبر 2008.

إن أغراض الشركة الأم هي:

1. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الأتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
2. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
3. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوافر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
4. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها وإستجارها.
5. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
6. إدارة وتشغيل وإستثمار وإيجار وإستجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويجية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
7. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
8. إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
9. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
10. إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
11. المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية بالمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 يناير 2014.

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

'جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك'

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ومتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 المعدل ومتطلبات سوق الكويت للأوراق المالية.

صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 بتاريخ 26 نوفمبر 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي أدى إلى إلغاء قانون الشركات رقم 15 لسنة 1960. بتاريخ 27 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013، كما تم اصدار اللائحة التنفيذية بتاريخ 13 سبتمبر 2013 لتحديد القواعد والضوابط لتوفيق أوضاع الشركات القائمة وفقا لأحكام القانون الجديد، وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013.

وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (المتصلة في الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

(2/2) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي طبقها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد بيانات المجموعة المالية السنوية للسنة المنتهية فسي 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية المفعلة كما في 1 يناير 2013:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 * الأدوات المالية: الإفصاحات *: بخصوص التفاصيل بين الأصول والالتزامات المالية
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 * البيانات المالية المجمعة *
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 * الترتيبات المشتركة *
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 * الإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى *
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 * قياس القيمة العادلة *
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 * عرض البيانات المالية *: بخصوص عرض عناصر الدخل الشامل الآخر (معدل)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 * البيانات المالية المنفصلة * (معدل وتعديل للتسمية)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 28 * الإستثمار في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة * (معدل وتعديل للتسمية)

إن المعايير المبينة أعلاه ليس لها تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

(2/3) الأحكام والفرضيات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراسات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وكذلك في قيم الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراس هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(2/4) أسس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") كما هو مبين في إيضاح رقم (3).

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتوجد السيطرة عندما يكون لدى الشركة الأم المقدرة بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة لتستفيد من أنشطتها. تتضمن المعلومات المالية المجمعة المعلومات المالية للشركات التابعة من تاريخ بدء السيطرة فعلياً وحتى تاريخ انتهاء السيطرة فعلياً. يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند التجميع، بما فيها الأرباح المتبادلة والخسائر والأرباح غير المحققة. يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة ولالأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.

يتم إظهار الحصص غير المسيطرة من صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة في بند مستقل في حقوق الملكية للمجموعة. إن الحصص غير المسيطرة تتكون من تلك الحصة في تاريخ بدء دمج الأعمال ونصيبها في التغير في حقوق الملكية منذ تاريخ الشراء. يتم تحديد الأرباح والخسائر العائدة لمالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة بحسب نسبة حصص ملكيتهم حتى لو نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

-3 شركات تابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركات التابعة التالية:

الأنشطة	نسبة الملكية	
	2012	2013
معاهد تدريبية	%98	%98
المأكولات الخفيفة	%98	%98

شركة معهد فلक्स أكسبريس الصحي العائلي ذ.م.م.

شركة فلक्स جورمية للمأكولات الخفيفة ذ.م.م.

لم تتم الشركة التابعة شركة معهد فلक्स أكسبريس الصحي العائلي ذ.م.م بأعداد معلومات مالية مرحلية لغايات التجميع. وبناءً على ذلك فقد تم استخدام المعلومات المالية الإدارية المعدة من قبل الشركة التابعة في أعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(4)

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

-4 موجودات غير ملموسة

	(مدققة)		
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
4,828,520	4,828,520	4,828,520	حقوق امتياز من شراء تراخيص أنشطة رياضية
172,966	172,966	172,966	شهرة من شراء شركة تابعة
5,001,486	5,001,486	5,001,486	

بتاريخ 25 سبتمبر 2006 قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية لشراء تراخيص أنشطة رياضية لجميع الأندية بما فيها الموجودات المنقولة باستثناء المباني بمبلغ 5,250,000 دينار كويتي. بعد عملية الشراء تم توزيع المبلغ المدفوع إلى الموجودات المنقولة بمبلغ 421,480 دينار كويتي والرصيد المتبقي بمبلغ 4,828,520 دينار كويتي تم اعتباره حقوق امتياز لإستخدام التراخيص.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قامت إدارة الشركة الأم بعمل دراسة داخلية للإنخفاض في قيمة الموجودات أعلاه لتحديد إمكانية وجود إنخفاض في القيمة، والتي دلت برأى الإدارة على عدم وجود مؤشرات للإنخفاض في القيمة. وبناءً على ذلك تم إثبات الموجودات غير الملموسة بالقيمة المحددة في تاريخ الإقضاء.

(5)

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والمقاربات
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية הרجعية المكثفة المجمعة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالتأثير الكويتي، شتم بذكر غير ذلك .

5- مستلقات ومعدات

المجموع	سيارات	أجهزة كمبيوتر	ديكورات	أثاث وتركيبات	معدات	التكلفة
1,666,827	54,985	64,018	67,221	317,816	1,162,787	الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)
28,589	17,757	1,814	343	994	7,681	إضافات
(5,663)	(5,663)	-	-	-	-	إستبعادات
1,689,753	67,079	65,832	67,564	318,810	1,170,468	الرصيد في 31 مارس 2013
1,498,729	47,926	45,808	51,212	295,295	1,058,488	الاستهلاك المقرأكم
30,181	1,532	1,958	3,129	7,919	15,643	الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)
(5,662)	(5,662)	-	-	-	-	المحمل على الفترة
1,523,248	43,796	47,766	54,341	303,214	1,074,131	الرصيد في 31 مارس 2013
166,505	23,283	18,066	13,223	15,596	96,337	صافي القيمة الدفترية
168,098	7,059	18,210	16,009	22,521	104,299	في 31 مارس 2013
						في 31 ديسمبر 2012 (مدقق)

تم توزيع الإستهلاكات المحملة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
54,756	27,574
4,288	2,607
59,044	30,181
	تكاليف التشغيل
	مصاريف وأعباء أخرى

(6)

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

'جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك'

-6 عقارات استثمارية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
772,500	772,500	771,745	الرصيد في 1 يناير
-	(755)	-	استيعادات
772,500	771,745	771,745	

لم يتم تقييم العقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 2013 حيث تعتقد الإدارة بأن القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية تقارب قيمتها العادلة.

-7 عقار قيد التطوير

خلال سنة 2012، قامت الشركة الأم بشراء عقار تم تصنيفه كعقار قيد التطوير بغرض إنشاء نادي صحي. تم إدراج العقار بتكلفة الاستحواذ مضافا إليها تكاليف التطوير وتكاليف تمويل.

-8 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
59,315	38,049	71,038	نعم مدينة تجارية
-	-	(21,824)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
59,315	38,049	49,214	
34,582	29,317	31,062	نعم موظفين وعهد
63,790	24,063	22,711	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما
6,203	6,203	7,702	تأمينات مستردة
58,995	53,502	22,017	أرصدة مدينة أخرى
222,885	151,134	132,706	

إن بنود المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض حيث أن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه، وترى الإدارة أن القيمة الدفترية للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

-9 معاملات مع أطراف ذات صلة

إن الأطراف ذات صلة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للمجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها. تقوم إدارة المجموعة بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات صلة إلى جانب المصاريف الأخرى.

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة هي كما يلي:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
467,957	487,185	487,930	بيان المركز المالي المرحلي المكلف المجموع
8,226	20,351	24,313	مستحق من أطراف ذات صلة
900,000	250,000	125,000	مستحق إلى أطراف ذات صلة وكالة دائنة

مدفوعات أعضاء الإدارة العليا
تتمثل المدفوعات للإدارة العليا ومنها المدراء التنفيذيين خلال الفترة مما يلي:

31 مارس 2012	31 مارس 2013	
39,172	39,966	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
2,564	2,524	مكافأة نهاية الخدمة

-10 رأس المال

وافقت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 25 مايو 2010 على زيادة رأس المال بنسبة 3% عن طريق خيار شراء أسهم للموظفين بمبلغ 180,000 دينار كويتي (1,800,000 سهم)، ولم يتم تطبيق البرنامج حتى تاريخ هذه المعلومات المالية وتمتد فترة تطبيق البرنامج لمدة 10 سنوات.

يتكون رأس مال الشركة الأم من رأس مال مصرح به بمبلغ 6,795,000 دينار كويتي ومصدر ومدفوع بمبلغ 6,615,000 دينار كويتي موزع على 66,150,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم ويتكون رأس المال المدفوع من:

- رأس مال نقدي بمبلغ 6,115,000 دينار كويتي (61,150,000 سهم).
- رأس مال عيني بمبلغ 500,000 دينار كويتي (5,000,000 سهم).

-11 مبيعات دائنة

حصلت المجموعة على تمويل مرابحة من إحدى المؤسسات المالية المحلية بعائد يتراوح بين 5.6% - 7.3% (31 ديسمبر 2012: 3.67% و 31 مارس 2012: 3.67%) سنوياً.

إن هذه التسهيلات مضمونة بكفالة بعض المساهمين الشخصية وبياناتها كالاتي:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
3,920	1,400	8,072	الجزء المتداول
-	-	6,186	الجزء غير المتداول
3,920	1,400	14,258	

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

12- دائنون ومصاريف مستحقة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
55,214	68,845	55,453	ذمم دائنة تجارية
57,628	65,414	65,095	مصاريف مستحقة
63,320	92,432	84,868	مخصص الأجازات
6,694	7,847	11,547	ذمم موظفين
1,256	1,378	2,465	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
392	2,476	3,803	الزكاة
4,187	6,190	9,508	ضريبة دعم العمالة الوطنية
19,549	16,711	15,992	إيرادات مقدمة
54,975	27,815	23,875	أرصدة دائنة أخرى
263,215	289,108	272,606	

13- وكالة دائنة

تتمثل في اتفاقية وكالة دائنة مع طرف ذو صلة مع حق التعاقد مع النفس لمدة 6 أشهر بمعدل ربح لا يقل عن 5% سنوياً.

14- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
27,055	115,021	صافي ربح الفترة
66,150,000	66,150,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.41	1.74	ربحية السهم/(فلس)

15- الجمعية العمومية

حتى تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم تتعقد الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 لإعتماد البيانات المالية عن تلك السنة. في الفترة اللاحقة انعقدت الجمعية العمومية للشركة الأم بتاريخ 29 ديسمبر 2013 والتي تم فيها اعتماد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
 (غير مدققة)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك

16- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجموع والتي تتمثل في نقد ونقد معادل وأوراق قبض وإستثمارات متاحة للبيع ومدينون وأرصدة مدينة أخرى ودائنون ومصاريف مستحقة وأوراق دفع ومستحق إلى أطراف ذات صلة وتمويل من الغير وعلاء دفعات مقدمة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها بالتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي

يتم تحديد الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار). و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

كما في 31 مارس 2013، لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي.

أرقام المقارنة

إن المجموعة معفية من عرض معلومات المقارنة عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 والتعديلات على المعايير الأخرى ذات العلاقة.